

**MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - RS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 2018/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	4.149.599,52	4.149.599,52	446.895,73	10,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.469.673,99	1.469.673,99	46.101,65	3,14
1.1.1- IPTU	1.297.197,68	1.297.197,68	4.488,71	0,35
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	172.476,31	172.476,31	41.612,94	24,13
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.760,71	357.760,71	52.690,27	14,73
1.2.1- ITBI	357.760,71	357.760,71	52.690,27	14,73
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.528.276,57	1.528.276,57	196.285,37	12,84
1.3.1- ISS	1.478.026,06	1.478.026,06	183.564,07	12,42
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.250,51	50.250,51	12.721,30	25,32
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	793.888,25	793.888,25	151.818,44	19,12
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	26.833.357,92	26.833.357,92	4.760.666,81	17,74
2.1- Cota-Parte FPM	13.387.583,44	13.387.583,44	2.463.229,32	18,40
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.292.957,39	12.292.957,39	2.463.229,32	20,04
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	544.233,80	544.233,80	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	550.392,25	550.392,25	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.197.322,35	11.197.322,35	1.678.560,10	14,99
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	65.704,65	65.704,65	10.738,40	16,34
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.244,80	155.244,80	31.594,94	20,35
2.5- Cota-Parte ITR	246.432,74	246.432,74	19.964,39	8,10
2.6- Cota-Parte IPVA	1.781.069,94	1.781.069,94	556.579,66	31,25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>30.982.957,44</b>	<b>30.982.957,44</b>	<b>5.207.562,54</b>	<b>16,81</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
			Até o Bimestre (b)	
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	801.937,70	801.937,70	121.494,60	15,15
5.1- Transferências do Salário-Educação	566.578,68	566.578,68	121.264,90	21,40
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	182.192,19	182.192,19	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	45.466,83	45.466,83	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.700,00	7.700,00	229,70	2,98
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	167.480,50	167.480,50	3.500,00	2,09
6.1- Transferências de Convênios	166.280,50	166.280,50	3.500,00	2,10
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	3.200.889,93	3.200.889,93	588.815,81	18,40
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>4.170.308,13</b>	<b>4.170.308,13</b>	<b>713.810,41</b>	<b>17,12</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.147.746,38	5.147.746,38	952.133,32	18,50
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.458.591,48	2.458.591,48	492.645,83	20,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.239.464,47	2.239.464,47	335.712,02	14,99
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.140,93	13.140,93	2.147,67	16,34
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.048,96	31.048,96	6.318,99	20,35
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.286,55	49.286,55	3.992,87	8,10
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	356.213,99	356.213,99	111.315,94	31,25
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	7.257.129,59	7.257.129,59	1.452.257,50	20,01
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.230.105,04	7.230.105,04	1.451.107,56	20,07
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	27.024,55	27.024,55	1.149,94	4,26
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>2.082.358,66</b>	<b>2.082.358,66</b>	<b>498.974,24</b>	<b>23,96</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - RS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2018/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 2/3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.701.130,44	5.701.130,44	878.516,44	15,41	878.516,44	15,41
13.1- Com Educação Infantil	2.128.020,00	2.128.020,00	332.097,29	15,61	332.097,29	15,61
13.2- Com Ensino Fundamental	3.573.110,44	3.573.110,44	546.419,15	15,29	546.419,15	15,29
14- OUTRAS DESPESAS	976.330,01	976.330,01	201.221,27	20,61	186.544,44	19,11
14.1- Com Educação Infantil	407.227,08	407.227,08	70.343,81	17,27	61.599,62	15,13
14.2- Com Ensino Fundamental	569.102,93	569.102,93	130.877,46	23,00	124.944,82	21,95
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.677.460,45	6.677.460,45	1.079.737,71	16,17	1.065.060,88	15,95
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						-
16.1 - FUNDEB 60%						-
16.2 - FUNDEB 40%						-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
17.1 - FUNDEB 60%						0,00
17.2 - FUNDEB 40%						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						1.065.060,88
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						60,49
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						12,85
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						26,66
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²						0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.313.875,03	4.298.875,03	733.114,68	17,05	645.528,54	15,02
22.1- Creche	2.963.888,03	2.958.888,03	462.961,36	15,65	455.501,86	15,39
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.683.138,08	1.683.138,08	265.551,04	15,78	258.141,54	15,34
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.280.749,95	1.275.749,95	197.410,32	15,47	197.360,32	15,47
22.2- Pré-escola	1.013.044,00	1.013.044,00	170.217,79	16,80	159.534,59	15,75
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.109,00	842.109,00	136.890,06	16,26	135.555,37	16,10
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.935,00	170.935,00	33.327,73	19,50	23.979,22	14,03
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.015.338,18	6.030.338,18	1.074.538,30	17,82	760.215,00	12,61
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.142.213,37	4.142.213,37	677.296,61	16,35	671.363,97	16,21
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.873.124,81	1.888.124,81	397.241,69	21,04	88.851,03	4,71
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	257.752,51	257.752,51	77.035,52	29,89	61.922,24	24,02
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.586.965,72	10.586.965,72	1.884.688,50	17,80	1.467.665,78	13,86
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						498.974,24
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4						-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)						-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						498.974,24
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						906.769,30
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						17,41
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	569.578,68	569.578,68	56.349,36	9,89	56.349,36	9,89
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	805.010,71	805.010,71	92.303,93	11,47	48.536,61	6,03
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.374.589,39	1.374.589,39	148.653,29	10,81	104.885,97	7,63
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.961.555,11	11.961.555,11	2.033.341,79	17,00	1.572.551,75	13,15
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - RS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2018/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	24.375,70	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.451.107,56	121.264,90
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.061.590,27	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.037.943,60	0,00
48.2 Restos a Pagar	23.646,67	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.149,94	174,28
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	415.042,93	121.439,18
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	415.042,93	121.439,18

SANTO AUGUSTO , 28/05/2018

MAURO LORENZON  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD  
CONTADORA CRC / RS 082196

NALDO WIEGERT  
PREFEITO MUNICIPAL

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.